

FUNDACJA SPLOT SPOŁECZNY

NIP: 5252787798

KRS: 0000782627

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01-01-2022 DO 31-12-2022

A. UZUPEŁNIENIE WPROWADZENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Splot Społeczny została ustanowiona przez Fundatorkę Marcelinę Zjawińską oświadczeniem o ustanowieniu Fundacji przed notariuszem Jan Przybyła, Rep. A nr 1861/2019 z dnia 19 lutego 2019 roku. Fundacja jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000782627.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 383151067 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 5252787798.

Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie.

Adres Fundacji: ul. Aleja Wojska Polskiego 11, 01-524 Warszawa.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Do składania oświadczeń woli w imieniu Fundacji, w tym w sprawach majątkowych, uprawniona jest Fundatorka. W przypadku niedyspozycji Fundatorki do składania oświadczeń woli w imieniu Fundacji jest uprawniona każda osoba z Zarządu działająca samodzielnie.

Skład Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Marcelina Zjawińska – Prezeska Zarządu,
- Agata Melibruda – Członkini Zarządu,
- Alicja Qandil - Członkini Zarządu.

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku.

3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy po dniu 31 grudnia 2022 roku.

4. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I ZASTOSOWANE UPROSZCZENIA

4.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami), na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości były stosowane w sposób ciągły.

4.2. Obowiązek badania sprawozdania

Sprawozdanie finansowe, w myśl art. 64 ust. 1 Ustawy o rachunkowości nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

4.3. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku zysków i strat

Fundacja prowadzi ewidencję kosztów w układzie funkcjonalnym oraz sporządza rachunek zysków i strat wg załącznika nr 6. Fundacja w roku 2022 nie prowadziła działalności gospodarczej.

5. OKREŚLENIE ZASTOSOWANYCH ZASAD I METOD RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO

5.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia. Przyjmuje się, że wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są liniowo przez przewidywany okres użytkowania, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia ich do używania.

5.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz środki trwałe w budowie.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej powiększonych o koszty rozbudowy lub modernizacji. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w cenie zadeklarowanej w umowie darowizny, a gdy takiego zapisu w niej brak – w cenie rynkowej przedmiotu podobnego rodzaju i stopnia zużycia.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie przewidywanego używania począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Przyjmuje się, że środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do używania bez ewidencji. Składniki majątku o wartości początkowej w przedziale od 3 000,00 zł do 5 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

5.3. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe stanowią ogół należności (z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług), które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

5.4. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to składniki aktywów trwałych, utrzymywane przez organizację dłużej niż rok od dnia bilansowego, służące osiągnięciu z nich korzyści ekonomicznych. Mogą to być inwestycje w nieruchomości, papiery wartościowe lub pożyczki udzielane innym organizacjom pozarządowym.

5.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów zapłaconych z góry i rozliczanych przez okres dłuższy niż 12 miesięcy.

5.6. Zapasy

Do zapasów zalicza się wartość materiałów i towarów, które organizacja nabyła na potrzeby własnej działalności (statutowej, administracyjnej, gospodarczej) oraz wyrobów gotowych, półproduktów, które wytworzyła w jej ramach. Jako zapasy wykazuje się również zaliczki wpłacone kontrahentom na poczet dostaw towarów, materiałów i usług oraz kaucje, nierozliczone do dnia bilansowego. Materiały i towary pochodzące z zakupu wycenia się po cenach zakupu. Materiały i towary otrzymane nieodpłatnie są wyceniane w cenie określonej w umowie darowizny, a gdy takich danych brak – w cenie rynkowej takich samych lub podobnych przedmiotów.

Rozchód składników majątku obrotowego wyceniany jest kolejno według cen składników, które Fundacja kupiła najwcześniej (metodą FIFO).

5.7. Należności i zobowiązania krótkoterminowe

Należności oraz zobowiązania krótkoterminowe ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Zaciągnięte pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, powiększonej o naliczone odsetki, w tym także statystyczne. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda wykazuje się jako długoterminowe. Jeżeli spłata ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się jako pozycje krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień zawarcia transakcji. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od rozrachunków wyrażonych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

5.8. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w banku, kasie oraz krótkoterminowe aktywa finansowe płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Udziały i inne papiery wartościowe zaliczone do krótkoterminowych aktywów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa. Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z naliczonymi odsetkami.

5.9. Krótkoterminowe (czynne) rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują te koszty, których rozliczenie nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

5.10. Fundusz statutowy

Kapitał (fundusz) statutowy to fundusz założycielski, któremu odpowiada wkład (majątek) przekazany przez fundatora. Początkowa wysokość funduszu jest określona w oświadczeniu fundatora o utworzeniu fundacji. Jeśli fundator w dalszym czasie działalności fundacji przekazuje środki na jej działalność, to wpłaty te stanowią zwiększenie funduszu statutowego. Fundusz statutowy może być również zwiększany z zysku wypracowanego przez jednostkę (nadwyżki przychodów nad kosztami).

5.11. Pozostałe fundusze

Zgodnie ze statutem fundacji pozostałe fundusze mogą być tworzone np. na pokrycie szczególnych wydatków. Wycenia się je w wartości nominalnej.

5.12. Zysk (strata) z lat ubiegłych oraz zysk (strata) netto

Zysk (strata) z lat ubiegłych to niezagospodarowany zysk lub niepokryta strata netto z poprzednich lat obrotowych. Zysk wykazuje się w przypadku nierozliczenia wyniku finansowego za poprzednie lata lub gdy roczne sprawozdanie finansowe nie zostało zatwierdzone. Zysk z lat ubiegłych może zostać przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

Strata nie może zostać pokryta przez zmniejszenie funduszu statutowego, jest ona zawsze wykazywana w bilansie. Stratę na działalności statutowej zmniejsza jedynie zysk z działalności gospodarczej prowadzonej przez fundację.

Stratę wykazuje się w bilansie ze znakiem minus.

5.13. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania to zobowiązania organizacji, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy wykazuje się w prawdopodobnej, wymagającej oszacowania, kwocie przyszłego zobowiązania.

5.14. Przychody z działalności statutowej

Zadania statutowe Fundacji obejmują:

- działania społeczne, artystyczne, kulturalne, edukacyjne i szkoleniowe.

Przychody z działalności statutowej obejmują darowizny pieniężne, dary rzeczowe, dotacje i subwencje oraz dochody z działalności statutowej odpłatnej.

Przychody rozpoznawalne są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

5.15. Koszty działalności statutowej

Fundacja dzieli koszty adekwatnie do osiągniętych przychodów, a więc na koszty nieodpłatnej i odpłatnej oraz pozostałej działalności statutowej. Przyporządkowanie kosztów do określonego rodzaju działalności zależy od celu ich wydatkowania i sposobu finansowania. Koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

5.16. Przychody i koszty z działalności gospodarczej

Działalność gospodarcza, nastawiona na osiągnięcie zysku jest działalnością pomocniczą w stosunku do działalności statutowej. W roku 2022 Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.

5.17. Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty, które organizacja ponosi niezależnie od realizacji zadań statutowych lub prowadzenia działalności gospodarczej. Do kosztów ogólnego zarządu zalicza się m.in. opłaty sądowe i patentowe, prowizje, opłaty bankowe i pocztowe oraz koszty polis ubezpieczeniowych i domen. Wynagrodzenie członków Zarządu, jeśli wiąże się z projektami związanymi z prowadzoną działalnością statutową lub gospodarczą, stanowi koszt własny działalności statutowej lub gospodarczej. Wynagrodzenie członków Zarządu, jeśli wiąże się z bieżącym kierowaniem organizacją, stanowi koszt (wraz z pochodnymi od wynagrodzeń) ogólnego zarządu.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO

W sprawozdaniu finansowym za rok kończący się 31 grudnia 2022 roku nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową Fundacji na dzień bilansowy.

3. INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH FINANSOWYCH, W TYM Z TYTUŁU DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, GWARANCJI I PORĘCZEŃ LUB ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE, ZE WSKAZANIEM CHARAKTERU I FORMY WIERZYTELNOŚCI ZABEZPIECZONYCH RZECZOWO

- nie występują

4. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK I KREDYTÓW UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ZE WSKAZANIEM OPROCENTOWANIA, GŁÓWNYCH WARUNKÓW ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I WSZELKIEGO RODZAJU PORĘCZEŃ, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII

- nie występują

5. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

BILANS - AKTYWA

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wynoszą 16 668,53 zł i wynikają z bieżących rozrachunków z kontrahentami, wpłaconych kaucji z tytułu wynajmu lokali oraz nadwyżek podatków do rozliczenia w 2023 roku.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych: 83 398,79 zł

BILANS - PASYWA

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

	wartość na dzień 31.12.2022	wartość na dzień 31.12.2021
Fundusz statutowy	2 460,00 zł	2 460,00 zł
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 767,27 zł	-4 087,85 zł
Zysk (strata) netto	106 191,05 zł	-4 679,42 zł

Podział zobowiązań krótkoterminowych

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 0,00 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec kontrahentów: 120,54 zł
- zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych: 63,00 zł
- inne zobowiązania z pracownikami i wolontariuszami: 0,00 zł
- inne zobowiązania: 0,00 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody z działalności statutowej	1 344 560,95 zł
1/ przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	1 320 180,95 zł
- darowizny pieniężne	342 913,96 zł
- darowizny rzeczowe	819 144,34 zł
- dotacje i subwencje	157 070,65 zł
<i>w tym: Dotacja z Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy</i>	<i>74 980,00 zł</i>
- zbiórki publiczne	1 052,00 zł
2/ przychody z działalności statutowej odpłatnej	24 380,00 zł
3/ przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00 zł
Pozostałe przychody operacyjne	335,32 zł
Przychody finansowe	54,93 zł

Struktura kosztów wg załącznika nr 6

Koszty działalności statutowej	1 234 690,47 zł
1/ koszty działalności statutowej nieodpłatnej	1 210 246,10 zł
2/ koszty działalności statutowej odpłatnej	24 444,37 zł
3/ koszty pozostałej działalności statutowej	0,00 zł
Koszty ogólnego zarządu	3 838,47 zł
Pozostałe koszty operacyjne	8,11 zł
Koszty finansowe	223,10 zł

Zatrudnienie

Fundacja na dzień 31.12.2022 zatrudnia dwóch pracowników etatowych (pełen etat).

Wynagrodzenia wypłacane były również na podstawie umów cywilno-prawnych i wszystkie dotyczyły realizacji zadań związanych z działalnością statutową odpłatną i nieodpłatną.

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKÓW

Podatek od towarów i usług

Fundacja jest zwolniona podmiotowo z podatku od towarów i usług wg art. 113 ust. 1 ustawy o VAT.

Podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych

Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych potrącane są i odprowadzane do Urzędu Skarbowego zgodnie z terminem wypłaty wynagrodzeń.

Zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpiły. Na dzień bilansowy Fundacja nie wykazała zobowiązań z tytułu podatku dochodowego CIT-8.

Informacje wymagane Załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości, nieujawnione w sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły w okresie bieżącym i porównawczym.